

BILANS

sporządzony na dzień: 2013-12-31

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		2013-01-01	2013-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1,975,107.41	2,358,969.44
I.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1,975,107.41	2,358,969.44
III.	Należności długoterminowe	0.00	0.00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B.	Aktywa obrotowe	7,645,096.82	7,506,027.55
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	113,944.34	139,315.19
II.	Należności krótkoterminowe	299,580.16	265,491.37
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7,231,572.32	7,101,220.99
1	Środki pieniężne	4,731,572.32	4,403,728.21
2	Pozostałe aktywa finansowe	2,500,000.00	2,697,492.78
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12,021.11	10,297.61
Aktywa razem		9,632,225.34	9,875,294.60
PASYWA			
A.	Fundusze własne	9,055,866.45	9,059,506.34
I.	Fundusz statutowy	8,119,841.45	9,053,858.27
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	936,025.00	5,648.07
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	936,025.00	5,648.07
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	576,358.89	815,788.26
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0.00	0.00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	490,733.89	727,086.92
1	Kredyty i pożyczki	5,517.84	5,500.00
2	Inne zobowiązania	484,966.74	721,585.24
3	Fundusze specjalne	249.31	1.68
III.	Rezerwy na zobowiązania	0.00	246.00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	85,625.00	88,455.34
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	85,625.00	77,148.67
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	11,306.67
Pasywa razem		9,632,225.34	9,875,294.60

Sporządzono dnia:

Grażyna Naglik

Eugeniusz Ragiel

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK WYNIKÓW

na dzień: 2013-12-31

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra
Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	15,466,165.91	17,432,327.67
I.	Składki brutto określone statutem	63,395.21	76,050.94
II.	Inne przychody określone statutem	15,402,770.70	17,356,276.73
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	617,949.43	254,445.19
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	879,758.17	1,034,505.89
3	Pozostałe przychody określone statutem	13,905,063.10	16,067,325.65
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	14,089,059.86	15,309,227.38
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	12,424,712.55	13,593,114.11
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	1,419,886.29	1,356,678.55
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	244,461.02	359,434.72
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	1,377,106.05	2,123,100.29
D.	Koszty administracyjne	1,857,058.92	2,044,260.67
1	Zużycie materiałów i energii	228,367.26	297,089.69
2	Usługi obce	475,550.54	563,877.44
3	Podatki i opłaty	7,600.38	15,533.49
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	958,175.50	1,048,732.73
5	Amortyzacja	65,703.12	73,555.02
6	Pozostałe	121,662.12	45,472.30
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	1,752,395.63	1,220,321.22
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	426,734.11	1,397,726.56
G.	Przychody finansowe	89,716.74	108,396.39
H.	Koszty finansowe	3,733.03	3,973.33
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	931,692.36	5,857.34
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	4,332.64	-209.27
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	4,739.95	0.00
II.	Zyski nadzwyczajne - wielkość ujemna	-407.31	-209.27
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	936,025.00	5,648.07
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
2	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	936,025.00	5,648.07

Sporządzono dnia

Grażyna Naglik

Eugeniusz Ragiel

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

INFORMACJA DODATKOWA

I

1. Sprawozdanie finansowe Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce, ul. Noakowskiego 4, 00-666 Warszawa, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.1994.121.591;

Dz.U.2013 poz.330 z późn. zm.), z zasadami rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej, zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz.U.2001.137.1539 z późn. zm.) oraz ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2003.96.873).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że Towarzystwo nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub zmniejszyć jej zakresu działania.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Towarzystwo prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2013 r. i kończący się 31.12.2013 r.

Sprawozdanie finansowe organizacji jest sporządzone w wersji uproszczonej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku.

Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wycenione są według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012

4. Opis zastosowanych zasad rachunkowości

Towarzystwo posiada status organizacji pożytku publicznego. Towarzystwo, jako organizacja pożytku publicznego, nie prowadzi działalności gospodarczej. Towarzystwo nie prowadząc działalności gospodarczej stosuje ogólne zasady rachunkowości dotyczące przede wszystkim dokumentowania operacji gospodarczych (art. 20-22), inwentaryzacji aktywów i pasywów (art. 26-27) na ogólnych zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych (rozdział 2) oraz nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w art. 4-8 ustawy o rachunkowości – z wyjątkiem zasady ostrożności, z zastosowaniem której jednostki zgodnie § 2 ust 5 rozporządzenia mogą zrezygnować, zasad wyceny aktywów i pasywów (rozdział 4), ochrony danych (rozdział 8) oraz odpowiedzialności karnej (rozdział 9). Księgi rachunkowe prowadzone są jednostkowo w siedzibie organizacji i w oddziałach samobilansujących się Towarzystwa. Każdy oddział sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe, które stanowi podstawę sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce.

4.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały: 2.358.969,44 zł

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzeniu, rozbudowę lub modernizację.

Wartość początkową pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3500, 00 złotych amortyzowane są metodą liniową.

Towarzystwo stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacji:

- budynki i budowle: 1,5%
- urządzenia techniczne i maszyny: 20%, 10%, 30%, 60%
- środki transportu: 20%
- pozostałe środki trwałe: 20%, 30%

4.2. Zapasy: 139.315,19 zł

Zapasy na dzień bilansowy dotyczą głównie zapasów żywnościowych dla zwierząt.

II

4.3. Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe: 265.491,37 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 815.788,26 zł

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Przyjmuje się również rozwiązanie, że można dokonać odpisu drobnych należności w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Uzasadnione jest to w przypadku, gdy przewidywane koszty postępowania windykacyjnego (tj. odpowiednia część wynagrodzeń pracowników zajmujących się ewidencją i dochodzeniem należności, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne itp.) byłyby wyższe od nominalnych kwot tych niewielkich należności.

4.4. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej:

7.101.220,99 zł

4.5. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe: 10.297,61 zł

III

4.6. Fundusz własny: 9.059.506,34 zł

Fundusz statutowy w roku 2013 został pomniejszony o kwotę 10.741,69 zł (korekta bilansu z Oddziału w Policach TOZ w Polsce za 2012 r.).

W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy organizacji, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej.

5. Rachunek wyników. Razem przychody z 2013 r.: 18.761.045,28 zł

5.1. Przychody

Przychody z działalności statutowej tj. darowizn, przychody z 1% PDOF, dotacji oraz innych przychodów określonych w statucie, ujmowane w okresach których dotyczą.

5.2. Koszty. Razem koszty: 18.755.187,94 zł

Koszty statutowe, obejmujące koszty związane z realizacją zadań statutowych, koszty administracyjne wykazane w sprawozdaniu w układzie rodzajowym oraz koszty finansowe i operacyjne.

5.3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się wynik na działalności statutowej, wynik na działalności finansowej i wynik na pozostałej działalności operacyjnej.

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane od darczyńców (firmy, osoby fizyczne) oraz urzędów gmin i miast, wspierających Towarzystwo.

Koszty realizacji zadań statutowych to koszty związane z realizacją działalności statutowej takiej jak: zakup leków, usługi weterynaryjne, prowadzenie schronisk dla zwierząt na terenie całej Polski. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 9 875 294,60 zł. Rachunek wyników za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazuje zysk netto (nadwyżka przychodów nad kosztami) w kwocie 5 648,07 zł.

IV

Rachunek wyników za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazuje wynik finansowy na działalności statutowej: 2.123.100,29 zł.

Zysk jest w całości przeznaczony na działalność statutową.

V

VI

VII

Sporządzono dnia: 2014-06-27